



DIREZIONE DIDATTICA STATALE 2° CIRCOLO "E. DE AMICIS"

P.tta Conta Accordo 73100 Lecce TEL/FAX 0832/306013 Cod. Fisc. 93058060752 Codice Univoco Scuola UFDK8C
e-mail leee07100p@istruzione.it leee07100p@pec.istruzione.it <http://www.2ledteamicis.edu.it>

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

del Direttore dei servizi generali e amministrativi

CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2023/2024

(Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 40, comma 3-sexies, d.lgs. 165/2001)

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lgv. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTO il CCNL – comparto scuola – sottoscritto il 29 novembre 2007;

VISTA la sequenza contrattuale FIS del 08 aprile 2008;

VISTA la sequenza contrattuale del personale ATA del 25 luglio 2008;

VISTO il CCNL – comparto scuola – biennio economico 2008/2009, sottoscritto il 23 gennaio 2009;

VISTO il CCNL –comparto scuola-triennio 2016-2018, sottoscritto il 19/04/2018

VISTO il CCNL –comparto scuola-triennio del 2019/2021 sottoscritto il 18 gennaio 2024

VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTA la delibera n.36 del Collegio dei Docenti in data 18/12/2023 relativa all'adozione del Piano dell'Offerta Formativa anno scolastico 2023/2024;

PRESO ATTO della delibera consiglio di Circolo n.526 del 18/12/2023 relativa all'adozione del Piano dell'Offerta Formativa anno scolastico 23/24;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA ;

VISTA la nota MIM – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio 9 – prot.n.25954 del 29/09/2023 e relativa all'assegnazione del F.I.S.(periodo settembre / dicembre 23-Gennaio/Agosto 2024) e delle risorse per il finanziamento degli altri istituti contrattuali(funzioni strumentali, incarichi specifici per il personale ATA, ore eccedenti sostituzione colleghi assenti / progetti pratica sportiva e per la realizzazione di progetti per aree a rischio) sempre relativi allo stesso periodo;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 26/02/2024, coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

dichiara che

le risorse finanziarie oggetto di contrattazione di istituto per l'anno scolastico 2023/2024 sono di seguito dettagliate.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (vedi allegato 1 Tab. dimostrativa costituzione del fondo)

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico				
Capitolo/PG	Descrizione compenso	Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dipendente in €uro	Importo Lordo Stato in €uro
2554/05	Miglioramento Offerta Formativa	Fondo dell'Istituzione scolastica	23.635,27	31.364,00
2554/05	Miglioramento Offerta Formativa	Funzioni strumentali al Pof	2.607,26	3.459,83
2554/05	Miglioramento Offerta Formativa	Incarichi specifici al personale Ata Incarichi spec. ATAtit.pos. ec.	1.930,85	2.562,24
2554/05	Miglioramento Offerta Formativa	Fondo Per aree a rischio	370,97	492,28
2554/06	Miglioramento Offerta Formativa	Ore eccedenti – Sostituzione Colleghi Assenti	1.142,58	1.516,20
2554/13	Miglioramento Offerta Formativa	Valorizzazione del personale	7.698,31	10.215,66
TOTALI			37.385,24	49.610,21

Sezione II – Risorse variabili

	Lordo dipendente in €uro	Lordo Stato in €uro
Fondi da Privati	/	/
Somme non utilizzate (FIS) a. s. PG2554/05 2022/2023	€ 8.185,43 (0,03 F.Strum.,	€ 10.862,06

	<p>717,35 Inc. Spec. 668,03 in.am. sost., 6.740,53 f.i. doce.+Ata 59,49 aree a rischio)</p> <p>PA 2023 38,64 f.i. doc. Ata</p>	€ 51,28
Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) varie annualità	<p>€ 9.849,47</p> <p>-PG 2554/06 € 2.051,61 ore ecc.</p> <p>-PG 2554/06 € 1.500,00 ore ecc.con cambio di destinaz. per contr.23/24</p> <p>-PG 2554/05 € 2.014,00(importo per ore eccedenti erroneamente accreditati sul PG 2154/05)</p> <p>-PG 2556/06 € 14,78</p> <p>-PA 2021 € 4.269,08</p> <p>(di cui</p> <ul style="list-style-type: none"> • ore eccedenti € 4.123,98 • ind. Sost. Dsga € 145,10) 	€ 13.070,24
Valorizzazione merito /varie annualità	//	//
Finanziamento compenso al personale progetti finanziati da Ente Locale	//	//
Finanziamenti corsi di recupero	//	//
L.440\97(quota relativa ai compensi al personale)	//	//
Finanziamenti compensi al personale progetti comunitari	//	//
Totale	18.073,54	23.983,58

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo: NEGATIVO

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	37.385,24	49.610,21
Totale risorse variabili	18.073,54	23.983,58
Totale fondo sottoposto a certificazione	55.458,78	73.593,79

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo: NEGATIVO

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

	Lordo dipendente €	Lordo Stato €
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	DSGA € 3.000,00	€ 3.981,00
Econ.sost.DSGA	€ 668,03	€ 886,48
Econ.Ore eccedenti/Sost.DSGA	€ 8.349,47	€ 11.079,74
Assegn Ore ecced.23/2024	€1.142,58	€ 1.516,20
TOTALE	€13.160,08	€ 17.463,42

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Personale docente:

Attività	Risorse anno scolastico 2023/2024 (comprese degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP) in Euro
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	7.623,00/10.115,72
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	
Ore sostituzione colleghi assenti	
Ore Pratica sportiva	
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.480,00/5.944,96
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	11.550,00/15.326,85
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	2.607,00/3.459,49

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	423,50/561,98
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	
TOTALE COMPLESSIVO	26.683,50/35.409,00

Personale ATA:

Attività	Risorse anno scolastico 2023/2024 (comprese degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP) in €uro
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	12.810,00/16.998,87
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.648,20 /3.514,16
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	
TOTALE COMPLESSIVO	15.458,20/20.513,03

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: NEGATIVO

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposta a certificazione

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C. I. I. - PERSONALE DOCENTE	26.683,50/35.409,00
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C. I. I. - PERSONALE ATA	15.458,20/20.513,03
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	€13.160,08/€ 17.463,43
TOTALE	55.301,78/73.385,46
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO	55.458,78/73.593,79

SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo: NEGATIVO

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale (copertura e selezione)

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 55.458,78/73.593,79 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 55.301,78/73.385,46 (in percentuale:99,71%).

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa e gli incarichi sono stati assegnati nel rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 75 di cui n.57 docenti e n.18 ATA.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

a. s. 2022/23		a. s. 2023/24	
Fondo disponibile	Fondo impegnato	Fondo disponibile	Fondo impegnato
57.951,76/76.902,00	57.781,79/76.676,45	€ 55.458,78/73.593,79	55.301,78/73.385,46

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Disponibilità cedolino unico per F.I., F.S. e I.S.

	Lordo Stato in Euro
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti,incarichi specifici (F.I. € 20.635,27 +€ 1.930,85 I. Spec.+ € 2.607,26 Funz. Str. € 370,97 Aree a rischio+ 7.698,31 valorizzazione merito)	33.242,66/44.113,00
Somme non utilizzate anni precedenti (€ 0,03 F.Str.+€ 717,35 In. Spec.+ € 6.740,53 F.I., € 59,49 aree a rischio+.€ 1.500,00 econ.ore eccedenti destinate a fondo istituto)	9.017,40/11.966,08
Totale	42.260,06/56.079,08

Disponibilità in Progetti Specifici del Programma annuale

Economie (Fondo Istituto a.s. vari)	38,64/51,27
---	-------------

Totale	€42.298,70/56.130,35

Totale disponibile in Euro	Totale impegnato in Euro	Disponibilità residua in Euro
€42.298,70/56.130,35	€ 42.141,70/55.922,02	€.157,00/208,33

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

a. s. 2022/23		
Fondo disponibile in Euro	Fondo speso in Euro	Differenza (economie) in Euro
€ 44.314,26	€36.758,22	€7.556,04 L.D.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Verificate le disponibilità del Cedolino Unico:

- la nota prot. n.25954 del 29/09/2023 del MIM – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio 7 – con la quale assegna ed eroga la somma di € 36.242,66 lordo dipendente (=37.385,24 – 1.142,58 per ore eccedenti i) pari ad € 48.094,01 lordo stato, mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS LE 601 di questa istituzione scolastica;
- somme non utilizzate nell'anno scolastico 2022/23 € 7.517,40(€ 0,03 F.S., € 717,35 I.S,€ 6.740,53 F.I.,€ 59,49 a.Rischio) lordo dipendente pari ad € 7.800,37 lordo stato, mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS LE601 di questa istituzione scolastica;
- somma di € 1.500,00lordo dipendente(€ 1.990,50 lordo Stato) quale parte dell'economia per ore eccedenti delle scorse annualità ma destinata nella contrattazione 23/24 per finalità diversa da quella originaria

Verificata la disponibilità in Programma Annuale e.f. 2024, della somma variabile destinata al fondo istituto , allocati nelle schede finanziarie A02 di € 38,64 lordo dipendente pari ad € 51,27 lordo stato;

Considerato che i finanziamenti pervenuti sono stati opportunamente decurtati per ind. ammin.DSGA (€ 3.000,00)

Considerato che l'impegno di spesa (€ 42.141,70/55.922,02) derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata(€ 42.298,70/56.130,35);

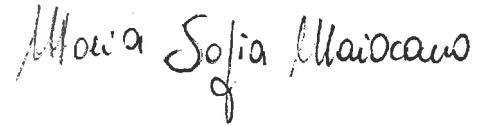
Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo della Direzione Didattica 2° Circolo De Amicis di Lecce per l'anno scolastico 2023/2024, siglata dalle parti in data 26/02/2024..

La presente relazione , a corredo del contratto integrativo, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico finanziaria da parte dei revisori dei conti.

IL D.S.G..A
Dott.ssa Maria Sofia Maiorano



ALLEGATO 1

CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE DEL F.I.S. - A.S. 2023/24		IMPORTO	MOLTIPLICATORE	Tot.lordo stato	Tot.lordo dipend.
VOCE					
Per ogni punto di erogazione		2.556,67	3	7.670,01	5.779,96
Per ciascun addetto in organico di diritto (docenti e ATA)		315,92	75 (57 + 18)	23.694,00	17.855,31
Totale				31.364,01	23.635,27

CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE F.S. - A.S. 2023/24		IMPORTO	MOLTIPLICATORE	Tot.lordo stato	Tot.lordo dipend.
VOCE					
Quota base		1.438,04	1	1.438,04	1083,68
Per ciascun addetto in organico di diritto docenti		35,47	57	2.021,79	1524,00
Totale				3.459,83	2.607,26

CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE I.S. 2023/24		IMPORTO	MOLTIPLICATORE	Tot.lordo stato	Tot.lordo dipend.
VOCE					
Per ciascun addetto in organico di diritto ATA		150,72	17	2.562,24	1.930,85
Totale				2.562,24	1.930,85

CALCOLO PER LA DETERMINAZIONE ORE ECC.23/24				
VOCE	IMPORTO	MOLTIPLICATORE	Tot.lordo stato	Tot.lordo dipend.
Per ciascun addetto in organico di diritto docente	26,60	57	1.516,20	1.142,58
Total			1.516,20	1.142,58

CALCOLO PER LA INDENNITA' DIREZIONE				
VOCE	IMPORTO	MOLTIPLICA TORE	Tot.lordo stato	Tot.lordo dipend.
Per particolare complessità	750,00			
Per ciascun addetto in organico di diritto docente	30,00	75		750,00+2.250,00
Total			3981,00	3.000,00